

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2021 il giorno 24, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso SEDE DEI REVISORI.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BONORI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Considerate le misure adottate dal Consiglio dei Ministri e dalle Regioni per fronteggiare l'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19, la riunione dei Revisori viene svolta in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73, comma 2, 2bis-semplificazione in materia di organi collegiali - del decreto-Legge 17.3.2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", e il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 192.484,90
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 18/06/2021		
conto competenza	€ 37.910,49	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 37.910,49
Pagamenti fino al mandato n.131 del 14/06/2021		
conto competenza	€ 55.262,15	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 55.262,15
Fondo di cassa alla data 24/06/2021		€ 175.133,24

### **Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	24/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.133,24
Totale disponibilità		€ 175.133,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.133,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 24/06/2021, pari ad € 175.133,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/06/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 71,50 e una rimanenza di € 428,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

## **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 (- 30,44 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola.

I revisori hanno provveduto a controllare:

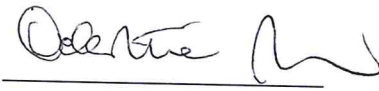
- reversale n. 1 del 28/01/2021 relativo all'incasso della risorsa finanziaria per il funzionamento didattico amministrativo Gennaio-Agosto 2021 per euro 12.463,33 risulta correttamente contabilizzata;
- reversale n. 6 del 14/06/2021 per incasso finanziamento MIUR per ex. art 31 comma 1 D.L. 03/2021 n. 41-supporto per emergenza sanitaria per euro 12.461,16 risulta correttamente contabilizzata;
- mandato n. 46 del 28/04/2021 relativo al pagamento della fattura n. 14147/21 del 13/04/2021 per fornitura di Mascherine FFP2 certificate per euro 1.200,00 risulta correttamente

contabilizzato. E' stata acquisita la tracciabilità dei pagamenti, il Durc regolare e la relativa documentazione;  
- mandato n. 125 del 14/06/2021 relativo al pagamento dell'imponibile sulla fattura n. 155/PA del 26/05/2021 per la fornitura di risme di carta per euro 170,80 risulta correttamente contabilizzato. E' stata acquisita la tracciabilità dei pagamenti, il Durc regolare e la relativa documentazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

BONORI MARCO



---

---